

Пояснения
к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с
действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского
учета и отчетности,
Общества с ограниченной ответственностью
«Прод-сервис»
за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «Прод-сервис»
- 1.2. Юридический адрес: 630501, Новосибирская область, Новосибирский район, рп.Краснообск, ул. Восточная, д. 4/1 офис 19
- 1.3. Дата государственной регистрации: 27.01.2015г.
- 1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 31 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование*	Численность по состоянию на 31.12.2020
Администрация	3
Бухгалтерия и отдел кадров	3
Юридический отдел	1
Отдел продаж	4
Складские сотрудники	20

- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:
- 1.5.1. Имеется обособленное подразделение в форме складского помещения по адресу: Новосибирская область, г. Карасук, ул. Советская, 16.
- 1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно списка участников:
- 1.6.1. Горюнов Евгений Геннадьевич, доля в уставном капитале 50%;
- 1.6.2. Горюнов Александр Геннадьевич, доля в уставном капитале 50%;
- 1.7. Уставный капитал состоит из 20000 (двадцати тысяч) рублей, оплачен полностью, что составляет 100 %.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.
- 1.10. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором:

Ф.И.О.	Должность
Горюнов Евгений Геннадьевич	Директор

- 1.11. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности*:
- наименование: торговля оптовая прочими пищевыми продуктами.
- 1.12. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
- 1.13. Изменение налоговых ставок в 2024 году не было.
- 1.14. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания*
Основные средства	31.12.2024	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	31.12.2024	Расхождений нет
Денежные средства	31.12.2024	Расхождений нет
Финансовые вложения	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2024	Расхождений нет
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2024	Расхождений нет

1.15. Реорганизация в отчетном году не производилась.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 год не производилось.

2.2. Основные положения утвержденной учетной политики отчетного периода

2.2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», организация не применяет настоящий стандарт в отношении активов, стоимость которых оценивается в 100 тыс. руб. и менее.
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
- В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов определяется по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
- Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров, выполнения работ (услуг).
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью 100 тыс. руб. и менее учитывается в составе материальных расходов.
- Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- Общество формирует регистры налогового учета на основе регистров бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники.

3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции с взаимозависимыми лицами:

Группы связанных сторон	Характер Отношений	Виды операций	Сумма	Примечания
Основной управленческий персонал организации (директор)	Трудовой договор	Оплата труда	580	За 2024 год
Основной управленческий персонал организации (руководитель отдела региональных продаж)	Трудовой договор	Оплата труда	580	За 2024 год

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

- 4.1. Основные события после отчетной даты: **отсутствуют.**
- 4.2. Годовые дивиденды, рекомендованные к распределению по результатам работы организации за отчетный год, **не выплачиваются** (решение участников).
- 4.3. Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности, **отсутствуют.**

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н, **отсутствуют.**

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ

Нераспределенная прибыль общества по итогу 2024 года составила 6 908 тыс. руб.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По итогам финансовой деятельности за 2024 год в Обществе сложились положительные чистые активы.

Общество в полной мере осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, нет задолженности по заработной плате и по налоговым платежам, не имеет значительной кредиторской задолженности перед поставщиками, налоги уплачивает в бюджет своевременно.

Основным принципом подготовки бухгалтерской отчетности Общества является принцип непрерывности деятельности. ООО «Прод-сервис» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Прод-сервис» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

05 марта 2024 года

Директор _____



/Горюнов Е.Г./